Annual Report 1983-1984

# LOTTERIES COMMISSION

NEW BRUNSWICK

85-5385/

**HONOURABLE J. B. M. BAXTER, Q.C.**
**CHAIRMAN**
**LOTTERIES COMMISSION OF**
**NEW BRUNSWICK**

---

The Honourable J. B. M. Baxter, Q.C.
Minister of Finance
Province of New Brunswick

We are pleased to submit to you the eighth Annual Report of the Lotteries Commission of New Brunswick. This report deals with the operations of the Lotteries Commission of New Brunswick for the fiscal year 1983-84.

Atlantic Lottery Corporation products show a dramatic growth in sales with a somewhat higher growth in profits. The higher profit growth being the result of cost efficiencies and economies of scale. It is expected that strong sales and profit growth will be experienced next year but at a much less dramatic rate.

SIGNED:

Ian D. MacBain

Commissioner

Normand Martin

Commissioner

# THE LOTTERIES COMMISSION OF NEW BRUNSWICK

The three member Commission is chaired by the Minister of Finance, the Honourable John B. M. Baxter. Two deputy Ministers; Mr Ian D. MacBain of Finance and Mr. Normand Martin of Education served a. Commissioners again in 1983-84.

The Commission has two broad aras of responsibility. It develops Provincial lottery policy and represents Provincial interests in the lottery field particularly as it relates to government operated lotteries. The Commission is also responsible for the administration of the licensing system for all privately operated gaming activities such as raffles and bingos.

The New Brunswick government operates no lotteries but is a shareholder in the Atlantic Lottery Corporation (A.L.C.) and in the Interprovincial Lottery Corporation (I.L.C.). The Atlantic Lottery Corporation is a jointly owned Crown Corporation of the four Atlantic Provinces. It offers the regional games; the "A-Plus", "Loto 50" and the "Instant Games". The A.L.C. also handles and markets the products of the Interprovincial Lottery Corporation. The I.L.C. is a Crown Corporation joinlty owned by the ten Canadian Provinces. In 1983-84, its three products were; "The Provincial" The "Super Loto" and "Lotto 6/49"; all nationwide lottery games.

Mr. MacBain and Mr. Martin represented the Province on the Board of Directors of the Atlantic Lottery Corporation again this year. Mr. Martin also represented the Province on the Board of the Interprovincial Lottery Corporation.

A new regional concept was introduced with the offering of two Instant games, the first in November of 1983 and the second in March of 1984. The Instant game differs from traditional games in that each game is only available for ten to twelve weeks and the style of play is different. The customer scratches off a portion of the ticket, indicating on the spot, whether a prize has been won. The customer need not wait for a draw to find out if a prize has been won. The Instant game proved to be very popular with customers and its success accounted in large part for the strong growth in earnings this year.

The 6/49 game, introduced in 1982/83, became very popular this year and has been the other leading factor in producing this year's very high sales and profit growth. The game uses a computer terminal at point of sale and the customer picks his or her own ticket number. If the customer's number matches the one picked at random each week, the customer wins a share of the total Canadian prize pool.

January of 1984 saw the announcement of new lottery licensing regulations covering the operation of Bingos, Raffles, etc., in the Province. The regulations became fully operational in June of 1984. The Criminal Code of Canada is the body of law governing such activities. It requires that all gaming be licensed by the Province no matter who operates it. The regulations assure that the same charitable or nonprofit groups will continue to be eligible for licensing.

The Chairman, the Honourable John B. M. Baxter, in his announcement of the regulations, noted that; "Games of chance such as Bingos are a very important source of funding for a great number of community groups throughout the Province." He further commented that the regulations were designed"... to protect these people by blocking private or commercial involvement." The objective is; ... to assure that this money is used in the community for general community benefit; also to asssure" ... that the public is treated honestly and fairly by those raising money by gaming"

The system of licensing was also changed with smaller groups having the convenience of obtaining licences at district revenue offices. Large groups will be obtaining their licences centrally.

## FINANCIAL RESULTS

The profit share that the Commission receives from the Atlantic Lottery Corporation is directly proportional to ticket sales in this Province. This money is immediately credited to the Consolidated Revenue Fund.

New Brunswick's share of the 1983-84 net profits of the Atlantic Lottery Corporation was $11,508,324. This is an increase of 64.1% over the previous year. New Brunswick earned approximately 35.2% of total Atlantic Lottery Corporation profits, a small increase from the 34.0% share of the previous year.

Total ticket sales in New Brunswick were $37,852,.818. The A-Plus game accounted for 29.5% of total New Brunswick sales in 1983-84. The Provincial game accounted for 12.3%; the Super Loto game, 11.0% the Loto 50 game, 12.7%; the 6/49 game, 19.1% and the Instant games, 15.4%.

# LOTTERIES COMMISSION OF NEW BRUNSWICK

## FINANCIAL STATEMENTS
## 31 MARCH 1984

## AUDITOR'S REPORT

To the Members of the
Lotteries Commission of New Brunswick

I have examined the balance sheet of the Lotteries Commission of New Brunswick as at 31 March 1984 and the statements of income and account with the Province of New Brunswick for the year then ended. My examination was made in accordance with generally accepted auditing standards, and acordingly included such tests and other procedures as I considered necessary in the circumstances.

In my opinion, these financial statements present fairly the financial position of the Commission as at 31 March 1984 and the results of its operations for the year then ended in accordance with the accounting policies set out in Note 1 to the financial statements applied on a basis consistent with that of the preceding year.

J. S. Astle, C.A.
Auditor General

Fredericton, N.B.
21 September 1984

# LOTTERIES COMMISSION OF NEW BRUNSWICK
## BALANCE SHEET
## 31 MARCH 1984

| ASSETS | 1984 | 1983 |
|---|---|---|
| Current assets | | |
| Due from Atlantic Lottery Corporation | $1,675,170 | $745,565 |
| Other assets | | |
| Funds held by Atlantic Lottery Corporation Inc. re acquisition of fixed assets | 233,191 | 233,275 |
| Investments in share capital of Atlantic Lottery Corporation Inc. | 100 | 100 |
| Investment in share capital of Interprovincial Lottery Corp. | 1 | 1 |
| | 223,292 | 233,376 |
| | $1,898,462 | $978,941 |

| LIABILITIES AND CONTRIBUTED SURPLUS | | |
|---|---|---|
| Current liabilities | | |
| Due to Province of New Brunswick | $1,675,170 | $745,565 |
| Long-term liabilities Due to Province of New Brunswick | 223,191 | 233,275 |
| Contributed surplus (Note 2) | 101 | 101 |
| | $1,898,462 | $978,941 |

Approved by the Commission

John Ross Baxter

..... Chairman

Ian D MacBain

..... Member

# LOTTERIES COMMISSION OF NEW BRUNSWICK
# STATEMENT OF INCOME
# FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 1983

| | 1984 | 1983 |
|---|---|---|
| Income | | |
| Share of net profit of Atlantic Lottery Corporation Inc. - transferred to the account with the Province of New Brunswick | $11,508,324 | $7,013,760 |

# LOTTERIES COMMISSION OF NEW BRUNSWICK
# STATEMENT OF ACCOUNT WITH THE PROVINCE OF NEW BRUNSWICK
# FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 1984

| | 1984 | 1983 |
|---|---|---|
| Current liability | | |
| Balance, beginning of year | $ 745,565 | $ 745,549 |
| Income for the year | 11,508,324 | 7,013,760 |
| Decrease (increase) in long-term liability in the year | 10,084 | (36,329) |
| Funds available to Province of New Brunswick | 12,263,973 | 7,722,980 |
| Less: Remittance during the year | 10,588,803 | 6,977,415 |
| Balance, end of year | $ 1,675,170 | $ 745,565 |
| Long-term liability | | |
| Balance, beginning of year | $ 233,275 | $ 196,946 |
| Increase (decrease) in long-term liability in the year | (10,084) | 36,329 |
| Balance: end of year | $ 223,191 | $ 233,275 |

# LOTTERIES COMMISSION OF NEW BRUNSWICK
# NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
# 31 MARCH 1984

**1. Summary of significant accounting policies**

a) Accrual basis

The financial statements are prepared using the accrual basis of accounting whereby revenues and expenditures are allocated to the year in which they are earned or incurred irrespective of the date on which the related cash transactions are effected.

b) Investments

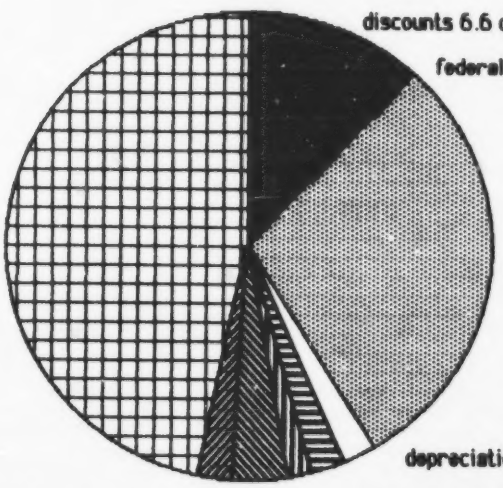
The New Brunswick government operates no lotteries but the Province is a shareholder in Atlantic Lottery Corporation Inc. and in the Interprovincial Lottery Corporation (I.L.C.). Atlantic Lottery Corporation Inc. is a jointly-owned Crown Corporation of the four Atlantic provinces. It offers the weekly regional games "A-Plus" and "Loto-50", as well as the "instant" game introduced during the year ended 31 March 1984. Atlantic Lottery Corporation Inc. also markets and handles regionally the products of the Interprovincial Lottery Corporation. The I.L.C. is a Crown Corporation jointly owned by the ten Canadian provinces. In the year ended 31 March 1984 its three products were "The Provincial", "Super Loto" and Lotto 6/49", all national lottery games.

The investments in Atlantic Lottery Corporation Inc. and Interprovincial Lottery Corporation are carried at cost. Net profits of these corporations are distributed annually to the shareholders.

**2. Contributed surplus**

This amount represents funds paid by the Province of New Brunswick on behalf of the Lotteries Commission of New Brunswick to Atlantic Lottery Corporation Inc. and the Interprovincial Lottery Corporation in exchange for share capital.

# The Lottery Dollar



Rapport Annuel 1983-1984

# COMMISSION DES LOTERIES

NOUVEAU-BRUNSWICK

**L'HONORABLE J. B. M. BAXTER, C.R..**
**PRÉSIDENT DE LA COMMISSION DES LOTERIES DU NOUVEAU-BRUNSWICK**

---

L'honorable J. B. M. Baxter, c.r.
Ministre des Finances
Province du Nouveau-Brunswick

Nous avons l'honneur de vous présenter le huitième rapport annuel de la Commission des loteries du Nouveau-Brunswick, pour l'exercice 1983-1984.

Le chiffre d'affaires de la Société des loteries de l'Atlantique a connu une augmentation exceptionnelle et les bénéfices se sont accrus quelque peu en raison d'un bon rapport coût-efficacité et d'économies d'échelle. Cette tendance à la hausse devrait se maintenir l'année prochaine, quoiqu'à un rythme beaucoup moins prononcé.

Ian D. MacBain

Commissaire

Normand Martin

Commissaire

## LA COMMISSION DES LOTERIES DU NOUVEAU-BRUNSWICK

C'est le ministre des Finances, l'honorable John B. M. Baxter, qui est président de la Commission, composée de trois membres. Le sous-ministre des Finances. Le sous-ministre des Finances, M. Ian MacBain, et le sous-ministre de l'Education, M. Normand Martin, ont encore cette année exercé la fonction de commissaire.

La Commission est chargée de deux grands domaines. D'une part, elle définit la ligne de conduite de la province en ce qui concerne les loteries et représente les intérêts de cette dernière en la matière, surtout en ce qui a trait aux loteries exploitées par l'État. D'autre part, la Commission est chargée de la réglementation de tous les jeux de hasard privés, comme les bingos et les tombolas.

La province du Nouveau-Brunswick n'exploite pas de loterie, mais elle est actionnaire de la Société des loteries de l'Atlantique et de la Société des loteries interprovinciales (S.L.I.). La Société des loteries de l'Atlantique est une société de la Couronne qui appartient conjointement aux quatre provinces de l'Atlantique. Elle offre dans la région la A-Plus, Loto 50 et les jeux instantanés. De plus, elle s'occupe et assure la commercialisation des jeux de la Société des loteries interprovinciales (S.L.I.). Cette dernière est une société de la Couronne qui appartient conjointement aux dix provinces. En 1983-1984, elle a exploité trois jeux à l'échelle nationale, soit le Provincial, la Super-Loto et la Lotto 6-49.

MM. Mac Bain et Martin ont encore une fois cette année représenté la province au conseil d'administration de la Société des loteries de l'Atlantique. M. Martin a aussi siégé au conseil d'administration de la Société des loteries interprovinciales comme représentant de la province.

Un nouveau concept régional a vu le jour sous forme de deux jeux instantanés; le premier était lancé en novembre 1983 et le second, en mars 1984. Contrairement aux autres que nous connaissions déjà, les jeux instantanés ne sont offerts que dix à douze semaines et fonctionnent différemment. En effet, le joueur gratte une partie du billet et sait sur-le-champ s'il a remporté un prix ou non. Autrement dit, il n'est pas obligé d'attendre un tirage. Les jeux instantanés ont remporté un vif succès auprès du public; c'est d'ailleurs à cette popularité que l'on peut attribuer une bonne partie de l'augmentation du chiffre d'affaires.

La Lotto 6-49, introduite en 1982-1983, est devenue très populaire cette année. C'est là la deuxième raison principale pour laquelle les ventes et les bénéfices ont été si exceptionnels. Chaque point de vente est muni d'un terminal d'ordinateur et c'est le client qui compose son numéro de billet. Si les chiffres que le joueur a choisis correspondent à ceux qui sont tirés au hasard cette semaine-là, le joueur gagne un certain pourcentage de la cagnotte établie pour l'ensemble du Canada.

En janvier 1984, on annonçait de nouvelles lignes directrices sur la réglementation des bingos, des tombolas et des autres jeux de hasard. Ces lignes directrices sont entrées en vigueur au mois de juin de la même année. Signalons ici que ces activités sont assujetties au Code criminel du Canada. Celui-ci prescrit que tout jeu de hasard doit être réglementé par la Province, peu importe qui l'exploite. Les lignes directrices ont pour objet de faire en sorte que les mêmes groupes charitables ou sans but lucratif puissent continuer d'être admissibles à une licence.

En annonçant l'entrée en vigueur des nouvelles lignes directrices, le président, l'honorable John B. M. Baxter, signalait que les jeux de hasard comme les bingos étaient une source très importante de financement pour de nombreux groupes de la province. Il ajoutait que les lignes directrices visaient à protéger ces groupes en bloquant toute participation privée ou commerciale, l'objectif visé étant de veiller à ce que cet argent soit utilisé dans la collectivité pour le bien communautaire et à ce que le public soit traité honnêtement et équitablement par ceux qui amassent des fonds au moyen de jeux de hasard.

La délivrance des licences a également été modifiée; en effet, les petits groupes peuvent maintenant se procurer leur licence dans les bureaux de perception régionaux. Les grands groupes, pour leur part, doivent obtenir la leur du bureau central.

## RÉSULTATS FINANCIERS

La part des bénéfices que la Commission reçoit de la Société des loteries de l'Atlantique est directement proportionnelle aux ventes de billets réalisées dans la province. Les sommes sont aussitôt versées au Fonds consolidé.

La part provinciale des bénéfices nets de la Société des loteries de l'Atlantique s'élevait à 11 508 324 $ pour l'année 1983-1984, soit une augmentation de 64,1% par rapport à l'année précédente. Le Nouveau-Brunswick a reçu environ 35,2% des bénéfices de cette société, soit une légère augmentation par rapport aux 34% de l'année précédente.

Au total, les ventes de billets réalisées au Nouveau-Brunswick ont atteint 37 852 818 $. Le jeu A-Plus a généré 29,5% des ventes totales de 1983-1984; le Provincial, 12,3%, la Super Loto, 11%, la Loto 50, 12,7%, le 6-49, 19,1% et les jeux instantanés, 15,4%.

# COMMISSION DES LOTERIES DU NOUVEAU-BRUNSWICK

## ÉTATS FINANCIERS
## 31 MARS 1984

# RAPPORT DU VÉRIFICATEUR

Aux membres de la
Commission des loteries du Nouveau-Brunswick

J'ai vérifié le bilan de la Commission des loteries du Nouveau-Brunswick au 31 mars 1984, ainsi que l'état des résultats et l'état du compte avec la province du Nouveau-Brunswick pour l'année terminée à cette date. Ma vérification a été effectuée conformément aux normes de vérification généralement reconnues et a comporté les sondages et autres procédés que j'ai jugés nécessaires dans les circonstances.

À mon avis, ces états financiers présentent fidèlement la situation financière de la Commission au 31 mars 1984, ainsi que les résultats de ses opérations pour l'année terminée à cette date selon les principes comptables énoncés dans les notes afférentes aux états financiers et appliqués de la même manière qu'au cours de l'année précédente.

Le vérificateur général,
J. S. Astle, C.A.

Fredericton (N.-B.)
le 21 septembre 1984

# COMMISSION DES LOTERIES DU NOUVEAU-BRUNSWICK
## BILAN
## 31 MARS 1984

| ACTIF | 1984 | 1983 |
|---|---|---|
| **Actif à court terme** | | |
| À recevoir de la Société des loteries de l'Atlantique Inc. | 1 675 170$ | 745 565$ |
| **Autres éléments d'actif** | | |
| Fonds détenus par la Société des loteries de l'Atlantique acquisition d'immobilisations | 233 191 | 233 275 |
| Participation dans la Société des loteries de l'Atlantique Inc. | 100 | 100 |
| Participation dans la Société des loteries interprovinciales | 1 | 1 |
| | 223 292 | 233 376 |
| | 1 898 462$ | 978 941$ |

| PASSIF ET SURPLUS D'APPORT | | |
|---|---|---|
| **Passif à court terme** | | |
| Somme due à la province du Nouveau-Brunswick | 1 675 170$ | 745 565$ |
| **Passif à long terme** | | |
| Somme due à la province du Nouveau-Brunswick | 223 191 | 233 275 |
| Surplus d'apport (Note 2) | 101 | 101 |
| | 1 898 462$ | 978 941$ |

Approuvé par la Commission

..... Président

..... Membre

## COMMISSION DES LOTERIES DU NOUVEAU-BRUNSWICK
## ÉTAT DES RÉSULTATS
## POUR L'ANNÉE TERMINÉE LE 31 MARS 1983

| | 1984 | 1983 |
|---|---|---|
| **Recettes** | | |
| Part des bénéfices nets de la Société des loteries de l'Atlantique Inc. versée au compte de la province du Nouveau-Brunswick | 11 508 324$ | 7 013 760$ |

## COMMISSION DES LOTERIES DU NOUVEAU-BRUNSWICK
## ÉTAT DU COMPTE AVEC LA PROVINCE
## DU NOUVEAU-BRUNSWICK
## POUR L'ANNE TERMINÉE LE 31 MARS 1984

| | 1984 | 1983 |
|---|---|---|
| **Passif à court terme** | | |
| Solde au début de l'année | 745 565 $ | 745 549 $ |
| Recettes | 11 508 324 | 7 013 760 |
| Diminution (augmentation) du passif à long terme | 10 084 | (36 329) |
| Fonds à la disposition de la province du Nouveau-Brunswick | 12 263 973 | 7 722 980 |
| Moins les paiements effectués au cours de l'année | 10 588 803 | 6 977 415 |
| Solde à la fin de l'année | 1 675 170 | 745 565 |
| **Passif à long terme** | | |
| Solde au début de l'année | 233 275 $ | 196 946 $ |
| Augmentation (diminution) du passif à long terme | (10 084) | 36 329 |
| Solde à la fin de l'année | 223 191 $ | 233 275 $ |

# COMMISSION DES LOTERIES DU NOUVEAU-BRUNSWICK
# NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
# 31 MARS 1984

**1. Résumé des principaux principes comptables**

a) Comptabilité d'exercice

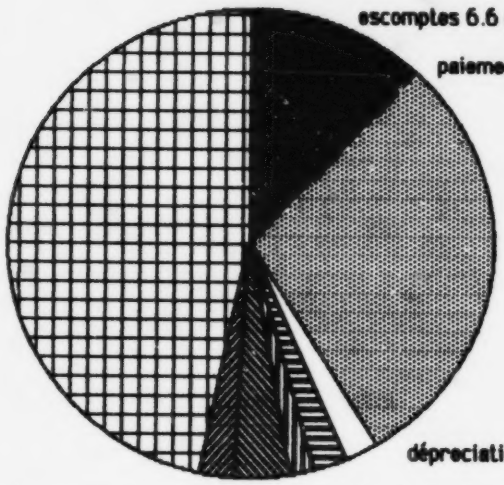
Les états financiers sont préparés en utilisant la méthode de comptabilité d'exercice, qui consiste à imputer les recettes et les dépenses aux comptes de l'année où elles ont été gagnées (dans le cas d'une recette) ou engagées (dans le cas d'une dépense), sans considération du moment où les opérations d'encaissement ou de décaissement sont effectuées.

b) Participation

La province du Nouveau-Brunswick n'exploite pas de loterie, mais elle est actionnaire de la Société des loteries de l'Atlantique et de la Société des loteries interprovinciales (S.L.I.). La Société des loteries de l'Atlantique est une société de la Couronne qui appartient conjointement aux quatre provinces de l'Atlantique. Elle offre dans la région les jeux hebdomadaires "A-Plus" et "Loto 50", ainsi que les jeux instantanés introduits au cours de l'année terminée le 31 mars 1984. De plus, elle s'occupe et assure la commercialisation, dans la région, des jeux de la Société des loteries interprovinciales. Cette dernière est une société de la Couronne qui appartient conjointement aux dix provinces canadiennes. Au cours de l'année terminée le 31 mars 1984, la Société a exploité trois jeux à l'échelle nationale, soit le "Provincial", la "Super-Loto" et la "Lotto 6/49".

La participation dans la Société des loteries de l'Atlantique Inc. et la Société des loteries interprovinciales est comptabilisée au coût. Les bénéfices nets de ces sociétés sont répartis annuellement entre les actionnaires.

**2. Surplus d'apport**

Ce montant représente les sommes que verse la province du Nouveau-Brunswick, au nom de la Commission des loteries du Nouveau-Brunswick, à la Société des loteries de l'Atlantique Inc. et à la Société des loteries interprovinciales, en échange de capital-actions.

# L'Argent de la Loterie